

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية غير المراجعة

لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

رقم الصفحة

١
٢
٣
٤
٥
١٨ - ٦

الفهرس

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
قائمة المركز المالي
قائمة الدخل
قائمة التدفقات النقدية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
إيضاحات حول القوائم المالية

٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
٤١/١٣٢٢ رقم ترخيص
٢٠١٤/١٢/١٧ تاريخ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأصل، برج A، دور التسع
شارع الأمير سلطان
منطقة جده
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات التقنية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ المعيبة جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم تناول فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى اعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات هامة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ شوال ١٤٣٧
الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	الموجودات	إضاح	الموجودات المتداولة
نقد و ما في حكمه	٤٨١,٧٦٨,٤٩١	٤	استثمارات ممتلكات لفرض المتاجرة
استثمارات ممتلكات لفرض المتاجرة	٣٥١,١٣٨,٣٥١	٥	ذمم مدينة
ذمم مدينة	٩٧٣,١٢١,٧٥٥	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
موجودات متداولة	٢٦٤,٤٥٢,٣٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
	٢١٠٧٠,٤٨٠,٧٦٥		
الموجودات الغير متداولة			الموجودات الغير متداولة
استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٨٨,٤٠١,٠٦٣	٧	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
موجودات غير ملموسة	٤٧٩,٧٢٩,٥٠٦		موجودات غير ملموسة
مدفوعات مقدماً وودائع طويلة الأجل	٩٢٢,٤٦٠,٠٣٤	٨	مدفوعات مقدماً وودائع طويلة الأجل
إجمالي الموجودات الغير متداولة	١,٤٤٩,٠٣٩,٠٦٣		إجمالي الموجودات الغير متداولة
إجمالي الموجودات	٣,٥٦٠,٨٧١,٣٦٨		
المطلوبات وحقوق المساهمين			المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة			المطلوبات المتداولة
ذمم دانة	٨٥,٤٧٨,٩٠٥		ذمم دانة
مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٢٧٨,٥٤٩,٩٢٩		مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
زكاة مستحقة	٣٣,٢٢٢,١٣٧		زكاة مستحقة
إجمالي المطلوبات المتداولة	٣٩٧,٢٥٠,٩٧١		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات الغير متداولة			المطلوبات الغير متداولة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٨٥,٩٤٠,٣٥١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات	٦٨٣,١٩١,٣٢٢		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			حقوق المساهمين
رأس المال	١,٠٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
احتياطي نظامي	٣٤٠,٣٠٥,٢٣٠		احتياطي نظامي
أرباح مبقة	٦٥٧,٣٧٤,٨١٦		أرباح مبقة
إجمالي حقوق المساهمين	٢,٠٨٧٧,٦٨٠,٠٤٦		إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٣,٥٦٠,٨٧١,٣٦٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريل السعودي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	ابضاح
الإيرادات	٦٩٢,٤٥٠,٨٤٩	٦١٠,٨٠٠,٩٦٠	١,٣٧٨,٢١٤,٩٩٣	١,٢٣٣,٣٣١,٩٩٨	
تكلفة العمليات	(٨٦٥,٣٩٣,٩٠٣)	(٤٣٩,١٩١,٩١٩)	(٣٨٦,٥٦٠,٣٠٦)	(٨٥٢,٩٤٩,٥٩٤)	
مجمل الدخل	٢٥٣,٢٥٨,٩٣٠	٢٢٤,٢٤٠,٦٥٤	٥١٢,٨٢١,٠٩٠	٣٨٠,٣٨٢,٤٠٤	
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٩,٤٥٨,٣٥٨)	(٥١,٣٩٤,٢٠٦)	(١٢٠,٣٧٩,٤٣٢)	(١١٤,٧٥١,٩١٢)	
أرباح غير محققة من استثمارات متقدمة لغرض المتاجرة	--	١,١٣٨,٣٥١	--	١,١٣٨,٣٥١	
الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٩٥,٩٤٩	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,١١١,٢١٦	
الدخل من التشغيل	٢٠٠,٩٣٨,٩٢٣	١٧٨,٣٤٢,٣٩٧	٤٠٥,٥٨٠,٠٠٩	٢٨٥,٧٤١,٧٠٨	
إيرادات أخرى / (مصروفات):					
أيرادات تمويلية	٢,٣٠٣,٨٧٤	٢,٣٠٣,٨٧٤	٢,٣٠٣,٨٧٤	٢,٣٠٣,٨٧٤	
إيرادات أخرى، بالصافي	٣,٢٠٠,٢٤٠	١,٧١٥,٧٧٤	٤,١٧٩,٦٢٤	١٠,٨٠٦,٩٢٧	
اتّعاب تمويلية	(٧٦,٦٣٩)	(١٤٨,٦٥١)	(١١٧,٦٠٠)	(١٨٩,٧٥٢)	
الدخل قبل الزكاة	٢٠٩,٣٩٦,٤٩٨	١٧٩,٩٠٩,٥٢٠	٤١١,٩٤٥,٩٠٧	٢٩٦,٣٥٨,٨٨٣	
الزكاة	(٩,٤١٥,٨٥٠)	(٥٤٦٢٥,٠٠٠)	(٢٠٠,٣٧٤٤٩٢)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	
صافي الدخل للفترة	١٩٦,٩٥٠,٥٤٨	١٧٤,٢٨٤,٥٢٠	٣٩١,٩٠٨,٦١٥	٣٩١,٩٠٨,٨٨٣	
ربحية السهم (ريل سعودي):					
- الدخل من التشغيل	١١	١١	١١	١١	١١
- صافي الدخل للفترة					

تعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالي ريال السعودي

م٢٠١٥	م٢٠١٦	الإيضاح
٢٩٦,٣٥٨,٨٨٣	٤١٩,٩٤٥,٩٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠١١١,٢١٦)	(١٢٠٠٠,٠٠٠)	الدخل قبل الزكاة
٤٨,٨٩١,٧٥٩	٤٨,٠٧٣,١٠٤	تسويات لـ:
٢٥,٨٧١,٢٧٥	١١,٧١١,٨٧٥	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩١,٩٩,٤٧٤	٢٧,٨٤,١٧٨	استهلاك
٥٦,٦٩,٦٩٠	١٣,٢٨,٠٠٠	اطفاء موجودات غير ملموسة
--	(١,١٢٨,٣٥١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠٤٤	(١١,٦٧١)	مخصص ديون مشكك في تحصيلها
٣٨٢,٤٩٨,١٠٩	٤٩٩,٧٠١,٤٤٣	أرباح غير حقيقة من تقييم أوراق مالية تجارية
		(أرباح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩١,٣٤١,٨٦٣)	(١٧٦,٩٩٤,٠٤٥)	الزيادة في الذمم المدينة
(١٥١,٤٥٨,٤١١)	(٨٧,٥٥٩,٠٢٣)	الزيادة في المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة
١٨,٩٢٩,٤١٣	٣٣٢,٦٨٧,٣١٩	الأخرى
٤١,٨٥٢,٤٠٢	٧٦,٠٣٥,٣٢٩	الزيادة في الذمم الدائنة
١٠١,٤٧٩,٧٠٠	٣٤٤,٩,٣,٥٨٣	الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة
		الآخرى
(١,٧٩٩,٧٩٩)	(٧,١٦٧,٥٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
(٢١,٤٣٥,٨٦٩)	(١٢,٦٧٤,٢٩٩)	زكاة مدفوعة
٣٧,٢٢٢,٠٣٢	٢٢٥,١,٦١,٧٨١	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٢٩٧,٦١٧)	(٥٤,٦٦٢,٨٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٣٢٥,٥٥٨	١١,٦٧٠	شراء ممتلكات ومعدات
--	(٢٥٠,٠٠,٠,٠,٠)	تحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠,٠,٠,٠	--	شراء استثمارات مقتناة لفرض المتأخرة
(٢,٩٧٢,٠٥٩)	(٤,٤,٩٥١,٢,٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة
		حقوق الملكية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٥,٩٨٦,٨٠٠)	(٤١٨,٠٨,٠,٠,٠)	التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
(٢١,٧١٤,٨٢٧)	(٤٩٧,٦٦٩,٤٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥١٩,٤١٩,٨١٠	٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٧,٧,٤٤٨٣	٤٨١,٧٧٨,٢٩٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريل السعودي

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٤٨٤,٥٧٦,٢٨٦	٣٦٥,٥٦٩,٠٤٩	٢٣٩,٠٠٧,٢٣٧	١,٨٨٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجع)
٢٨٥,١٠٨,٨٨٣	٢٨٥,١٠٨,٨٨٣	--	--	صافي الدخل
(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢) المحول إلى الاحتياطي
--	(٢٨,٥١٠,٨٨٨)	٢٨,٥١٠,٨٨٨	--	النظامي
٢,٦٥٦,٢١٧,٥٠٢	٥٠,٨,٦٩٩,٣٧٧	٢٦٧,٥١٨,١٢٥	١,٨٨٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجع)
٢,٧٠٣,٨٥١,٦٣١	٥٢٢,٧٣٧,٢٤٣	٣٠١,١١٤,٣٨٨	١,٨٨٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجع)
٣٩١,٩٠٨,٤١٥	٣٩١,٩٠٨,٤١٥	--	--	توزيعات أرباح
(٢١٨,٠٨٠,٠٠٠)	(٢١٨,٠٨٠,٠٠٠)	--	--	صافي الدخل (إيضاح ١٢)
--	(٣٩,١٩٠,٨٤٢)	٣٩,١٩٠,٨٤٢	--	المحول إلى الاحتياطي
٢,٨٧٧,٦٨٠,٠٤٦	٦٥٧,٣٧٤,٨١٦	٣٤٠,٣٠٥,٢٢٠	١,٨٨٠,٠٠,٠٠٠	النظامي الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

- ١ الشركة وأنشطتها الرئيسية

١-١ الشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كانت مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٥٥ بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٨ م). تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠% للحكومة، في عام ٢٠٠٨ م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية.

٢-١ في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، وقعت السعودية إتفاقية الشركاء ("الإتفاقية" أو "إتفاقية الشركاء") مع كل من العطار للمناولة الأرضية والطيار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار") والشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك للاستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية. بناءً على هذه الإتفاقية فقد استحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساندة للخطوط السعودية وأعمال المناولة الأرضية للطيار وتم إصدار نسبة ١٠٠% من رأس المال الشركة الوطنية لخدمات المناولة. إن الشركة الوطنية لخدمات المناولة قد تمت تصفيفتها وبناءً عليه لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية. تمت الموافقة على المواد المعدلة في عقد التأسيس والتي تعكس التغيرات المذكورة أعلاه من وزارة التجارة والصناعة وذلك في ٢٣ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠ م). كما تم الإتفاق بين الشركاء على أن يكون تاريخ سريان الإستحواذ والتحويل أعلاه في ١ يناير ٢٠١١ م. تم تغيير الإسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل ٤٠٣٠١٨١٠٥٥ في ٢٠ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١ م).

٣-١ تحولت الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٧١/٢ بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م.

٤-١ وفقاً لقرار المساهمين في الشركة تم طرح ٥٦,٤ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم، وهو ما يمثل ٣٠% من رأس مال الشركة، للاكتتاب العام خلال الفترة من ٣ يونيو ٢٠١٥ م (الموافق ١٥ شعبان ١٤٣٦ هـ) إلى ٩ يونيو ٢٠١٥ م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٦ هـ) بعد الحصول على الاعتمادات اللازمة من هيئة السوق المالية. بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية في ٢٥ يونيو ٢٠١٥ م الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦ هـ.

٥-١ يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، خدمات الأمتنة، المناولة الأرضية للخطوط السعودية وكل شركات الطيران الأخرى المحلية والأجنبية في جميع المطارات في المملكة العربية السعودية.

٦-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

حي الخالدية، مدينة السعودية

ص.ب ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢

المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالي ريال السعودي

- ٢ - أسس الاعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإيضاحات اللازمة لقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقارنة مع القوائم المالية المراجعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية والتي يتم إثباتها بقيمتها العادلة، باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالي ريال السعودي والتي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة. وفيما يلي المجالات الهامة التي تتطلب من الإدارة ممارسة التقديرات والأحكام:

(١) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للإنفاض في قيمة الندم المدينة عند وجود دليل موضوعي أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للندم المدينة. تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في إحتمال تعرّضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوعات كل ذلك يُعتبر مؤشرات على إنفاض قيمة الندم المدينة التجارية. بالنسبة إلى مبالغ الهامة ذاتها، يتم التقييم على أساس فردي. أما المبالغ الغير هامة ذاتها وكلها متأخرة الدفع، فيتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص مع الأخذ بعين الإعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٢) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقدير الإداره العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لاحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار العرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلى لهذه الموجودات. تقوم الإداره بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنويأً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى الإداره أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(٣) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تجري الشركة تقييماً في تاريخ كل تقرير أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى وجود دليل على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، إن وجد، يتم تقيير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد بعد خصم تكاليف البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يوفر الأصل تدفقاً نقدياً داخلياً يكون مستقلاً بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمتها القابلة للاسترداد. ولتقييم القيمة عند الإستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقد الورقية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، يتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يتم الاعتماد على إحتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوص.

يتم تحديد إنخفاض قيمة الشهرة بواسطة تقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة وحدات توليد نقد) التي تتعلق بالشهرة. يتم تسجيل خسارة الإنخفاض عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توفير النقد عن قيمتها الدفترية. إن خسائر الإنخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية عندما تكون هناك زيادة لاحقة في قيمتها القابلة للاسترداد.

(٤) مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها

يتم تسجيل المستحقات التي تنشأ عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجةً لمعاملات حديثة في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدر بشكل دقيق. ويطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

(٥) مفهوم الاستثمارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها واثقة بأن لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس مفهوم الاستثمارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

-٣-

السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتوفرة للشركة دون أي قيود.

(ب) ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تحويل مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

يتم إثبات الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة أولاً بالتكلفة، ثم تتم إعادة قياسها وإثباتها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج تحت الموجودات المتداولة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع هذه الاستثمارات والتغيرات في القيمة السوقية في تاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

(د) استثمار في شركة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

يتمثل استثمار الشركة المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية في الاستثمار في المنشأة التي تدار أنشطتها بصورة مشتركة من قبل الشركة، الناشئ من ترتيبات تعاقدية ويطلب موافقة بالإجماع للقرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. يتم إحتساب الاستثمار في الشركة المحاسب عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية مع أية مصالح طويلة الأجل التي يكون فيها منفعة تشكل في الجوهر صافي استثمار للمستثمر في الشركة المستثمر فيها. بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستثمار في الشركة المستثمر فيها في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً مصروفات بعد الإستحوذ في حصة الشركة من صافي الموجودات للشركة الزميلة ناقص أي انخفاض في القيمة إن وجد. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ولا يتم تحمل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني على الشركة أو عند القيام بمدفوعات بالنيابة عن الشركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المترافق وخسائر الإنخفاض في القيمة المترافق، إن وجدت. لا يتم إستهلاك الأراضي. تشمل التكلفة النفقات العادة بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصل. تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض الذي سيستخدم من أجله.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. تقييد المصاروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن مصاروفات الفترة. يتم تحمل الإستهلاك لقائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الموجودات كالتالي:

السنوات

١٠ - ٥	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	معدات المطارات
٥	سيارات
١٠ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي

(و) موجودات غير ملموسة

(١) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في القيمة و يتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المترافق. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

لعرض إنخفاض في القيمة فإن الشهرة المقتناة من دمج نشاط ما، يتم توزيعها اعتباراً من تاريخ الإقتناه على كل وحدة من وحدات توليد النقد للشركة التي يتوقع أن تنتفع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

(٢) موجودات غير ملموسة أخرى

تمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى في عقود مع العملاء والعلاقات مع العملاء. عقود العملاء تشير إلى العقود القائمة لدى المجموعة مع عمالها والتي هي مستمرة في طبيعتها ولها تاريخ إنتهاء صلاحية بعد تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها على ألا تتجاوز خمس سنوات.

إن علاقات العملاء تمثل الموجودات غير الملموسة الناشئة نتيجة لعلاقات الشركة مع مختلف العملاء على مر السنين وأن هذه العلاقة هي العامل في تحديد العقود ومحتجزات العملاء. يتم إطفاء تكلفة العلاقات مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها على ألا تتجاوز عشرين سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

-٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتدالوة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل.

(ط) الدعم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ي) المخصصات

يتم إثبات المخصصات ما إذا كان للشركة إلتزام (قانوني أو ضمني) ناشئ من حدث سابق. إن تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

(ك) عقود الإيجار

تسجل ترتيبات الإيجار التي تنتقل بموجبها فعلياً كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المؤجر للشركة كإيجار تمويلي. أما عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بكافة مخاطر ومنافع الملكية فيتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

تسجل الموجودات المشتراء بموجب عقد إيجار تمويلي بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية لمبالغ دفعات الإيجار، أيهما أقل، وتسهلك على مدى عمرها الإنتاجية على نفس الأسس المتتبعة في الموجودات المملوكة. تتحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل طبقاً لسعر الفائدة المطبق. يدرج الإلتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تدرج مبالغ الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

(ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق ويقيد على قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

-٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكفة المتكبدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

يتم تسجيل الإيرادات من عمليات المطار عند تقديم الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة.

(ن) دخل ودائع بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الإستحقاق.

(س) المقاصلة

تم مقاصلة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهارها بصفي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزماً لتعويض المبالغ المتحققة وتوجدي للسداد بالصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد. لا يتم المقاصلة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكون مطلوب أو مسموح به وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ع) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم تحويل المعاملات غير النقدية التي تفاص بالتكلفة التاريخية والمقدمة بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الإعتراف الأولى.

(ف) تكفة الإيرادات

تحم تكفة الإيرادات المتكبدة خلال الفترة وال المتعلقة بالأنشطة التي تؤدي لتوليد الدخل للسنة على قائمة الدخل.

(ص) المصروفات

نظراً لطبيعة أعمال الشركة، فإن جميع المصروفات غير المباشرة التي يتم إنفاقها تعتبر مصروفات عمومية وإدارية ويتم تصنيفها كذلك.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ق) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو عنصر مميز يتمثل في موجودات و عمليات الشركة المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. و يشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئه اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتمثل أنشطة الشركة في تقديم خدمات المناولة للخطوط الجوية في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، فإن إدارة الشركة تعتقد أن أعمال الشركة تقع ضمن نفس القطاع وتخضع لنفس المخاطر والعوائد.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
٤٣١,٨٩٦	٤٤٨,٤٧٧
٤٩٤,١٧٠,٣٨٨	٧٨,٢١٢,٧٩٦
٣,١٠٢,٦٩٩	٤٠٣,١٠٧,٠١٨
٤٩٧,٧٠٤,٩٨٣	٤٨١,٧٦٨,٢٩١

النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك في حسابات جارية

ودائع بنكية قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أقل من ٩٠ يوم

(إيضاح ٤ "أ")

أ) تتمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٥- الاستثمارات المقتناة بغير ضمان التجارة

تتكون الاستثمارات المقتناة بغير ضمان التجارة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦
--	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
--	١,١٣٨,٣٥١
--	٣٥١,١٣٨,٣٥١

تكلفة الاستثمار

أرباح غير محققة

القيمة العادلة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

٦- نحو مديونية

ت تكون الذمم المديونية من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٧٣٧,٥٠٠,٢٤٩	٧٧٩,١١٦,٦١١
٢٣٧,٦٢٠,٦٦٨	٢٩٦,٥٦٠,٧٢٠
٩٧٥,١٢٠,٩١٧	١٠٠٧٥,٦٧٧,٣٣١
(٧٠,٩٣٣,٥٥٠)	(١٠٢,٥٥٥,٥٧٦)
<u>٩٠٤,١٨٧,٣٦٧</u>	<u>٩٧٣,١٢١,٧٥٥</u>

أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠ - أ)

عملاء آخرون

إجمالي

يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧- استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ) يمثل الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

القيمة الدفترية ٢٠١٥	القيمة الدفترية ٢٠١٦	نسبة الملكية الفعلية % ٢٠١٥	نسبة الملكية الفعلية % ٢٠١٦	بلد التأسيس	الاسم
٧٦,٦٩٠,٥٤٠	٨٨,٢٠١,٠٦٣	%٥٠	%٥٠	الملكة العربية السعودية	شركة الأداء السعودي لخدمات المطارات

ب) فيما يلي ملخص الحركة في الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٢٠١٥	٢٠١٦	الرصيد في ١ يناير
٦٦,٥٧٩,٣٢٤	٧٦,٢٠١,٠٦٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٠,٠٠,٠٠)	--	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠,١١١,٢١٦	١٢,٠٠,٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو
<u>٧٦,٦٩٠,٥٤٠</u>	<u>٨٨,٢٠١,٠٦٣</u>	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

-٨ موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

الشهرة	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
موجودات غير ملموسة أخرى، بالصافي	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩
عقود العملاء	١٥٣,١٧٩,٠٠٠	٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠
علاقات العملاء	٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	(٢٤٤,٤٢٦,٤٧٥)
إجمالي موجودات غير ملموسة أخرى	(٢٨٢,٠٠٩,٦٢٥)	٣٧٧,٢٢٧,٥٢٥
يخصم: إطفاء متراكم	٣٣٩,٦٤٤,٣٧٥	٩٦٠,٠٤٣,١٨٤
إجمالي موجودات غير ملموسة أخرى، صافي	٩٢٢,٤٦٠,٠٣٤	
إجمالي موجودات غير ملموسة		

تقوم إدارة الشركة بمراجعة الشهرة سنويًا لأغراض إختبار الإنخفاض في القيمة. تم تخصيص الشهرة إلى الشركة (كونها وحدة توليد نقد واحدة). تم تحديد القيمة المستردة لوحدة توليد النقد بناءً على القيمة عند الإستخدام المحسوبة باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المبنية على موازنات مالية معتمدة من مجلس الإدارة. تم إستكمال آخر دراسة للإنخفاض من قبل شركة مستقلة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م.

-٩ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع والشركات ذات الصلة والمنسبة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم إعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة. فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو والأرصدة الناتجة عنها:

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم المدينة:

العامات مع	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات	الرصيد الختامي
			٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مقدمة	٦٦٣,٦٤٢,٦٨٩	٦١٧,٠٤٣,٨٧٤
الخدمات الجوية الوطنية	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	١١٣,٦٧٦,٨٢١	٩٦,٩١٤,٨٧٤
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	١١,٣١١,١٧٩	١٢,٤٢٥,٥٠٧
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	٦١,١٥٠	٦١,٢٦٠
الخطوط الجوية السعودية للتمويل	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	٤٦,٠٣٥	٥٤,٥١٩
طيران السعودية الخاص	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	١٤,٥٢١,٦١٥	١٤,٣٥٣,٦٨٩
خدمات الأسطول الملكي	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	٧,٨١٩,٧١٣	٣,٩٠٩,٠٨٢
الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران	شركة مناسبة	خدمات مقدمة	--	٧٦,٢٠٠
				٧٧٩,١١٦,٦١١
				٧٣٧,٥٠٠,٢٤٩

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم الدائنة:

الرصيد الختامي م٢٠١٥	الرصيد الختامي م٢٠١٦	قيمة المعاملات م٢٠١٥	قيمة المعاملات م٢٠١٦	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	المعاملات مع شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
٥,٨٠٣,٢٤٠	١٣,١٠١,٤٩٥	٨,٢٧١,٧٧٠	٩,٦٢٦,٩٦٣	خدمات مقدمة للشركة الأم	خدمات مقدمة للشركة	شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
٧٠٧,٦٢١	٧,٣٩٠,٤١٠	١٦,٨٥٤,٧٨٠	٣٥,٠٩١,٣٢٣	خدمات مقدمة للشركة	شركة متتبة	الخطوط الجوية السعودية للتمويل
٣٤,٠١٢,٥٢٤	٦٣,١٠٩,٤٩٣	٤٠,٠٤٨,٧٨٦	٤١,١٥٦,٠٥٨	خدمات مقدمة للشركة	شركة متتبة	الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران
٥٠,٣٦٣	٤٤٥,١٦١	٥٢,٥١٣	٣,٥١٧,٦١٩	خدمات مقدمة للشركة	شركة متتبة	شركة الأم السعودية لخدمات المطارات
١,٤٢٣,٢٦٥	٦٣,٣٢٣	٢٥,٧٦٢	٦٣,٣٢٣	خدمات مقدمة للشركة	شركة متتبة	شركة الخطوط السعودية للشحن
<u>٤١,٩٩٧,٠١٣</u>	<u>٨٤,١٠٩,٨٩٢</u>					

١١ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل بتقسيم الدخل من التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي للشركة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي للشركة خلال الفترة.

لا ينطبق على الشركة احتساب ربحية الأسهم المخضبة.

١٢ - توزيعات أرباح

خلال الفترة، أعلنت الشركة عن توزيع أرباح بمبلغ ٢١٨,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ١١٣,٤٦٧,٦٦٧ ريال سعودي) من الأرباح المبقة وقد تم إعتماد تلك التوزيعات من قبل مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
بالريل السعودي

١٣ - التزامات محتملة

قدم بنك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٨,٦٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ١٤,٧٥ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية والاقتصاد الوطني، شركة الخطوط السعودية، اتحاد النقل الجري الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيره العمل، تمويل الوقود وعمليات الحج، على التوالي. فقد تم رهن نفس المبلغ في الأرصدة البنكية مقابل هذه الضمانات. إن الالتزامات البالغة ١٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ٤,٩٠ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصروفات الرأسمالية قد تم التعهد بها ولكن لم يتم بعد دفعها.

١٤ - إعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦ م.